



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 264 163  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JA-DU FILMSTUDIO AS  
Forretningsadresse: Sentrumsgården  
Heggedalsbakken 6  
1389 HEGGEDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jan Axel Dulin  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		776 401	879 711
<b>Sum inntekter</b>		<b>776 401</b>	<b>879 711</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		80 314	71 808
Lønnskostnad	1	283 982	335 236
Avskrivning av driftsmidler	2	18 380	22 975
Annen driftskostnad	1	449 741	428 306
<b>Sum kostnader</b>		<b>832 417</b>	<b>858 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 017</b>	<b>21 388</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		102	107
Annen finansinntekt		2 629	2 651
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 731</b>	<b>2 758</b>
Annen rentekostnad		4 224	7 772
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 224</b>	<b>7 772</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 493</b>	<b>-5 013</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-57 510	16 374



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		-57 510	16 374



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	73 519	91 899
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 519</b>	<b>91 899</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		47 927	45 299
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 927</b>	<b>45 299</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>121 446</b>	<b>137 198</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			30 481
Andre kortsiktige fordringer		1 828	4 886
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 828</b>	<b>35 367</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd	4	142 762	157 458
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>142 762</b>	<b>157 458</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>144 590</b>	<b>192 825</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>266 036</b>	<b>330 023</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			48 498
Udekket tap	6	9 012	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-9 012</b>	<b>48 498</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>90 988</b>	<b>148 498</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			43 455
Øvrig langsiktig gjeld		16 637	16 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 637</b>	<b>59 854</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 637</b>	<b>59 854</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 297	13 495
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		50 032	78 297
Annen kortsiktig gjeld		103 083	29 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>158 412</b>	<b>121 671</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>175 048</b>	<b>181 525</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>266 036</b>	<b>330 023</b>



Legally signed by  
Hans Petter Dulin  
10.03.2020

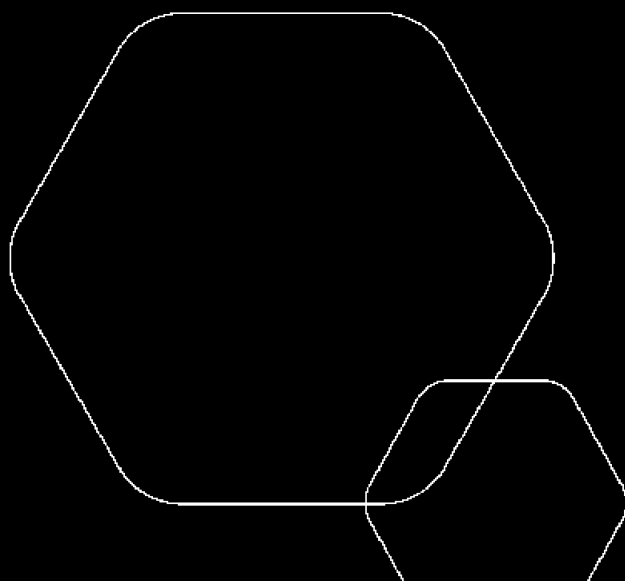
Legally signed by  
Jan Axel Dulin  
18.03.2020



# Årsregnskap 2019

## Ja-du Filmstudio AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 990 264 163



## RESULTATREGNSKAP

### JA-DU FILMSTUDIO AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		776 401	879 711
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>776 401</b>	<b>879 711</b>
Varekostnad		80 314	71 808
Lønnskostnad	1	283 982	335 236
Avskrivning av driftsmidler	2	18 380	22 975
Annen driftskostnad	1	449 741	428 306
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>832 417</b>	<b>858 324</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-56 017</b>	<b>21 388</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		102	107
Annen finansinntekt		2 629	2 651
Annen rentekostnad		4 224	7 772
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 493</b>	<b>-5 013</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-57 510	16 374
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>6</b>	<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		-57 510	16 374
<b>Sum overføringer</b>		<b>-57 510</b>	<b>16 374</b>



## BALANSE

### JA-DU FILMSTUDIO AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	73 519	91 899
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>73 519</b>	<b>91 899</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer		47 927	45 299
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>47 927</b>	<b>45 299</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>121 446</b>	<b>137 198</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		0	30 481
Andre kortsiktige fordringer		1 828	4 886
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 828</b>	<b>35 367</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd	4	142 762	157 458
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>144 590</b>	<b>192 825</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>266 036</b>	<b>330 023</b>



## BALANSE

### JA-DU FILMSTUDIO AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital		0	48 498
Udekket tap	6	-9 012	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-9 012</b>	<b>48 498</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>90 988</b>	<b>148 498</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	43 455
Øvrig langsiktig gjeld		16 637	16 400
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>16 637</b>	<b>59 854</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		5 297	13 495
Skyldig offentlige avgifter		50 032	78 297
Annen kortsiktig gjeld		103 083	29 879
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>158 412</b>	<b>121 671</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>175 048</b>	<b>181 525</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>266 036</b>	<b>330 023</b>

Heggedal, 06.03.2020  
Styret i Ja-du Filmstudio AS

Hans Petter Dulin  
Styreleder

Jan Axel Dulin  
Styremedlem/daglig leder



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### **DRIFTSINNTEKTER**

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	219 221	257 175
Arbeidsgiveravgift	25 157	39 651
Pensjonskostnader	34 755	34 649
Andre ytelser	4 850	3 760
<b>Sum</b>	<b>283 982</b>	<b>335 236</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	67 000
Pensjonskostnader	17 377
Annen godtgjørelse	4 392
<b>Sum</b>	<b>88 769</b>

### REVISJON

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	224 362	224 362
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>224 362</b>	<b>224 362</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	150 842	150 842
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>73 520</b>	<b>73 520</b>
Årets ordinære avskrivninger	18 379	18 379
Avskrivningsplan	saldo 20%	



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-57 510	16 374
Permanente forskjeller	3 486	813
Endring i midlertidige forskjeller	-87	87
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-17 274
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-54 111</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Fordringer	0	-87	-87
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>-87</b>	<b>-87</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-116 783	-62 672	54 111
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	116 783	62 759	-54 024
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 14 682.  
Skyldig skattetrekk er kr 15 000



## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I JA-DU FILMSTUDIO AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eierandel</b>	<b>Stemmeandel</b>
Hans Petter Dulin	500	50,0	50,0
Jan Axel Dulin	500	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

<b>Navn</b>	<b>Verv</b>	<b>Ordinære</b>
Jan Axel Dulin	Styremedlem/daglig leder	500
Hans Petter Dulin	Styreleder	500

## Note 6 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr. 31.12.2018	100 000	48 498	148 498
<b>Pr 01.01.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>48 498</b>	<b>148 498</b>
Årets resultat		-57 510	-57 510
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>-9 012</b>	<b>90 988</b>